

Občina SODRAŽICA

Trg 25. maja 3

1317 Sodražica

tel.: 01/83-66-075, 83-71-003

fax: 01/83-71-004

e-mail: obcina@sodrazica.si

REBALANS PRORAČUNA Občine Sodražica za leto 2019

Uvod z obrazložitvijo predloga rebalansa proračuna

Sodražica, november 2019

Župan občine Sodražica
mag. Blaž Milavec l.r.

UVOD

- I. **Proračun** občine je najpomembnejši finančni dokument, ki ga sprejme občinski svet. Na podlagi proračuna se lahko naroča blago ali storitve, podpisujejo pogodbe s finančnimi obveznostmi občine ter izvaja z zakonom ali drugimi pravnimi akti določenimi nalogami, pristojnosti in dolžnosti tekom proračunskega obdobja. Proračun je tudi podlaga za uveljavljanje posameznih finančnih koristi oziroma pravic, ki izvirajo sicer iz različnih naslovov (zakon, podzakonski akti, sklepi državnih ali lokalnih organov, pogodbe, itd). Praktično pomeni proračun temelj za finančno delovanje občine.
Proračun se praviloma sprejema za naslednje obdobje, ki dejansko pomeni naslednje koledarsko leto. Včasih se sprejema šele v tekočem letu oziroma za tekoče leto, če ga občinski svet ni sprejel pravočasno ali je bil dan v obravnavo prepozno.
Rebalans proračuna občina sprejme, če želi spremeniti sprejeti proračun zaradi spremenjenih okoliščin, ki narekujejo povečanje ali pa omogočajo znižanje načrtovanih sredstev na posameznih postavkah, kar rezultira spremembo višine celotnega proračuna.
- II. **Sprejem** proračuna in rebalansa (postopek, predlagatelj, odločevalec, itd) je določen z zakonom (Zakon o javnih financah, zakoni o izvrševanju vsakokratnih državnih proračunov, zakon o lokalni samoupravi ter zakon o financiranju občin), statutom občine, konkretnije pa s poslovnikom občinskega sveta. Vsebina akta o proračunu je tudi določena z zakonom.
- III. **Občinski svet** lahko proračun sprejema le za eno leto, lahko tudi za dve, teoretično celo za več. V zadnjem času se vse bolj pogosto sprejema proračun za dve naslednji leti, pri čemer pa se nato tekom obdobja po potrebi rebalansira (spreminja, dopolnjuje, itd).
- IV. **Občina Sodražica** ima veljavni proračun za leto 2019, ki je bil kot prvotni proračun sprejet aprila lansko leto, letos februarja pa rebalansiran. Ker so se spremenile določene okoliščine in se temu prilagodile tudi prioritete občinskemu svetu predlagamo sprejetje drugega rebalansa proračuna. Predlog rebalansa posredujem na podlagi 86. člena Poslovnika Občinskega sveta Občine Sodražica v obravnavo Občinskemu svetu.
- V. **Proračun oziroma rebalans proračuna** sestavlja več dokumentov: Odlok o proračunu Občine Sodražica za posamezno leto, Splošni del proračuna, Posebni del proračuna, Načrt razvojnih programov, Obrazložitev proračuna ter Letni program pridobivanja in razpolaganja s stvarnim premoženjem občine in Kadrovski načrt. Odlok predstavlja normativni (pravni) del proračuna, se pravi akt, ki "uzakoni" proračun. Splošni del predstavlja finančni oziroma vsebinski del proračuna, saj določi vire sredstev (prihodke) ter višino, na drugi strani pa tudi odhodke (štiri področja: tekoči odhodki, tekoči transferji, investicijski odhodki in

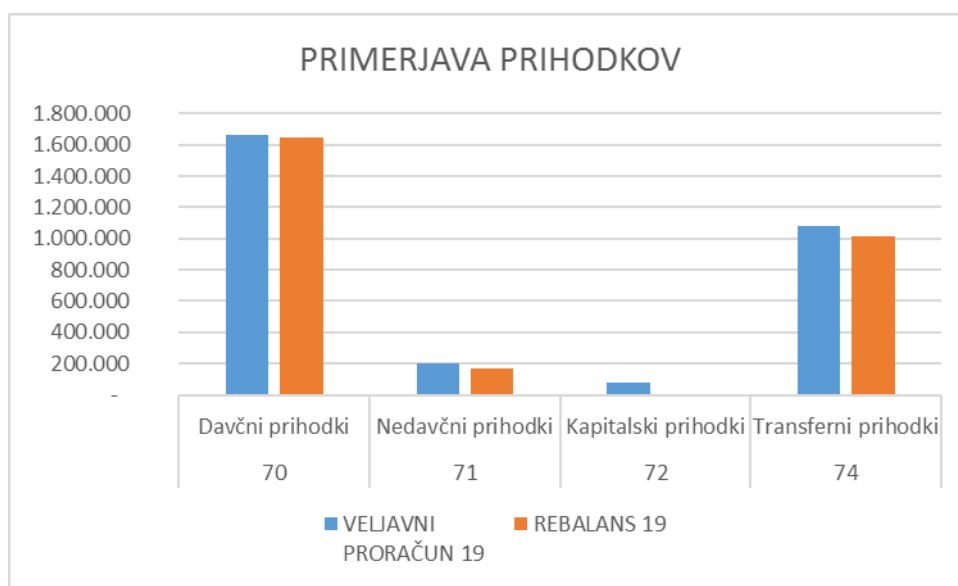
investicijski transferji) ter program zadolževanja in servisiranja dolga. Posebni del določa le odhodkovno stran proračuna po proračunskih programih in podprogramih (Občinski svet, Nadzorni odbor, Župan in Občinska uprava glede na proračunske porabnike ter obramba, gospodarstvo, okoljska infrastruktura, šolstvo, zdravstvo, itd glede na proračunsko porabo). Načrt razvojnih programov določa načrt projektov za naslednjih nekaj let, pri čemer seveda ni nujno, da bodo ti projekti avtomatsko uvrščeni v tekoče proračune. Obrazložitve podajo vsebinsko razjasnitev namen, ciljev in ocene o višini sredstev ter časovni plan posameznih proračunskih postavk in projektov. Letni načrt pridobivanja in razpolaganja s stvarnim premoženje je načrt "nepremičninske politike" občine, se pravi kaj bo kupovala in kaj odprodajala v proračunskem obdobju na področju stvarnega (predvsem nepremičninskega) področja. Kadrovski načrt pa določa načrt zaposlovanja v okviru občinske uprave.

REBALANS PRORAČUNA

- VI. Prihodki** so v letu 2019 bili z veljavnim proračunom predvideni v višini 3.020.750 evrov, z rebalansom predlagamo znižanje na **2.827.419** evrov. Razlogov za znižanje prihodkovne strani je več. Pomemben del prihodkov s področja različnih davkov in podobnih dajatev, ki so določeni kot občinski vir, je prinesel manjšo realizacijo od predvidene, ki je temeljila na nekaj letnem povprečju zadnjih let. Manjši obseg prilivov predstavlja tudi realizacija nedavčnih prihodkov. Čeprav je pavšalna ocena tvegana, je vseeno mogoče zaključiti, da je zasebni sektor na območju naše občine že potegnil zavoro na področju investicij. Navedeni prilivi so namreč odvisni od potrošnje, zlasti investicijske, zasebnega sektorja na območju naše občine. Nekaj manjša je tudi realizacija na strani transfernih prihodkov, kar pa ni problematično, saj je razlika rezultat manj zahtevanih sredstev zaradi nižje porabe oz. nižjih stroškov pri posameznih projektih od prvotno načrtovanih. Del pa predstavlja tudi prelongacijo obveznosti v prihodnje proračunsko obdobje, a to v veliko manjši meri kot preteklo leto. Drugače glavni vir ostaja dohodnina - odstopljeni del, ki se določi oziroma odmeri na podlagi zakona o financiranju občin za posamezno občino. Za našo občino ostaja enaka višina kot v veljavnem proračunu, to je 1.513.009 evrov. Pri ostalih prihodkih pričakujemo približno enako realizacijo kot je bila predvidena, razen pri kapitalskih prihodkih, kjer pa dezinvestiranje premoženja občine kot je bilo določeno z letnim načrtom ni bilo realizirano. Postopki odprodaje so bili sicer izvedeni, a žal neuspešno. Razlog, da je temu tako, je med drugim tudi nekoliko višja cena zemljišč od pričakovanih potencialnih kupcev. Glede na to, da primanjkljaj, ki je nastal iz tega naslova ni usoden oz. se ga je nadomestilo z drugimi viri oz. z zmanjšanjem porabe, ocenjujemo, da odprodaja pod ocenjeno vrednostjo vsaj zaenkrat ni potrebna. Na podlagi navedenega predlagamo nižjo prihodkovno stran za 193.331 tisoč evrov, kar predstavlja dobrih 6,4 % nižji proračun.

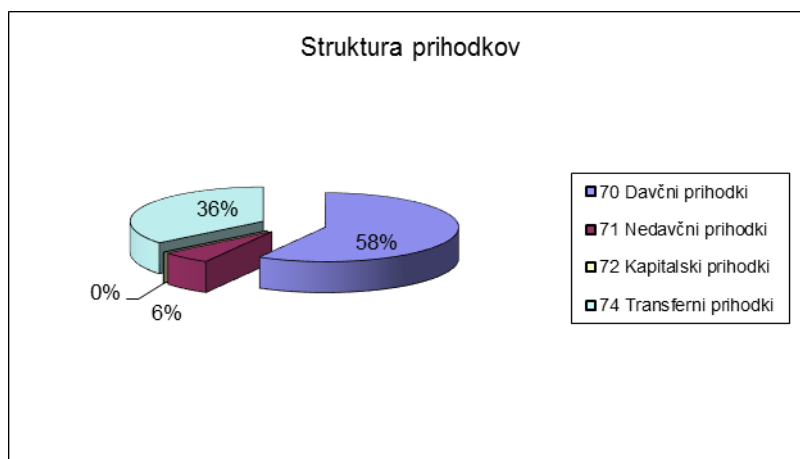
Tabele prihodkov v rebalansu 2019

KONTO	VRSTA prihodka	VELJAVNI PRORAČUN 19	REBALANS 19
70	Davčni prihodka	1.666.419	1.646.282
71	Nedavčni prihodka	200.600	167.603
72	Kapitalski prihodka	77.200	2.500
74	Transforni prihodka	1.076.531	1.011.034
	Odhodki - SKUPAJ	3.020.750	2.827.419



Prihodki 2019

konto	naziv	rebalans 2019	struktura
70	Davčni prihodka	1.646.282	58
71	Nedavčni prihodka	167.603	6
72	Kapitalski prihodka	2.500	0
74	Transforni prihodka	1.011.034	36
	SKUPAJ	2.827.419	100

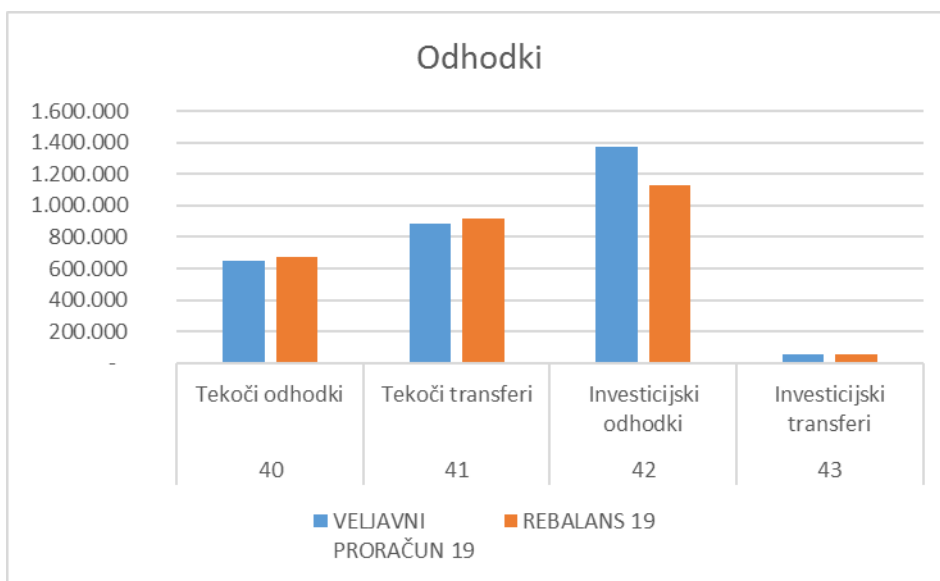


VII. Odhodki predstavljajo v veljavnem proračunu za leto 2019 2.964.399 evrov. S tem rebalansom jih znižujemo enakomerno znižanju prihodkovne strani za dobrih 6 %, kar pomeni znižanje na višino **2.775.610** evrov. Manjkajoča sredstva se bodo odrazila v znižanju predvsem investicijskega dela proračuna, ki se je znižal za dobrih 18 %, znotraj katerega so se sredstva pri posameznih projektih prerazporedila ali pa se je izvedba prelongirala v prihodnje proračunsko obdobje. Poleg tega sta tudi največja investicijska projekta, to sta Oskrba spitno vodo SORIKO in Agromelioracija Gora, ki sta v letošnjem letu bila izvedena v celoti, prinesla realizacijo z nekoliko nižjimi končnimi stroški od prvotno načrtovanih. Na drugih področjih se sredstva s predlaganim rebalansom nekoliko povečujejo. V večini gre za posledico dviga plač tako v javnem kot zasebnem sektorju in s tem dviga cen posameznih storitev. V manjšem delu so se povečale tudi potrebe po večjem obsegu sredstev, vendar to ne predstavlja pomembnejšega deleža (približno za nekaj odstotkov).

Sprejetje rebalansa predlagam in predlog utemeljujem na podlagi navedenega, zlasti zaradi uskladitve predvidenih prilivov in porabe z dejansko realizacijo.

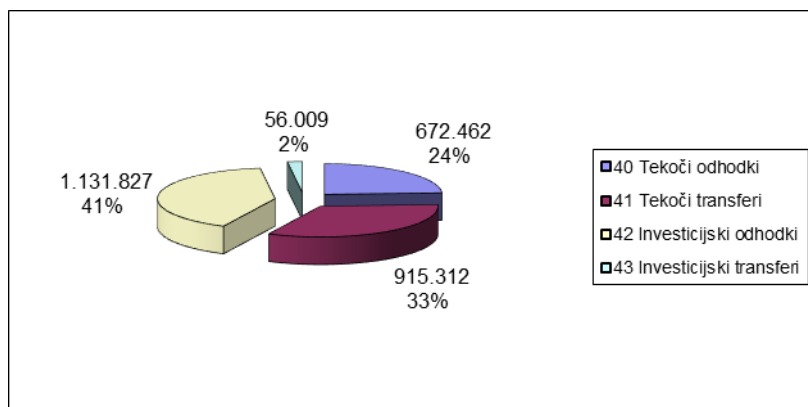
Tabele odhodkov v rebalansu 2019

KONTO	VRSTA prihodka	VELJAVNI PRORAČUN 19	REBALANS 19
40	Tekoči odhodki	652.950	672.462
41	Tekoči transferi	887.492	915.312
42	Investicijski odhodki	1.370.451	1.131.827
43	Investicijski transferi	53.507	56.009
	SKUPAJ	2.964.400	2.775.610



Odhodki 2019

konto	naziv	rebalans 2019	struktura
40	Tekoči odhodki	672.462	24
41	Tekoči transferi	915.312	33
42	Investicijski odhodki	1.131.827	41
43	Investicijski transferi	56.009	2
	SKUPAJ	2.775.610	100

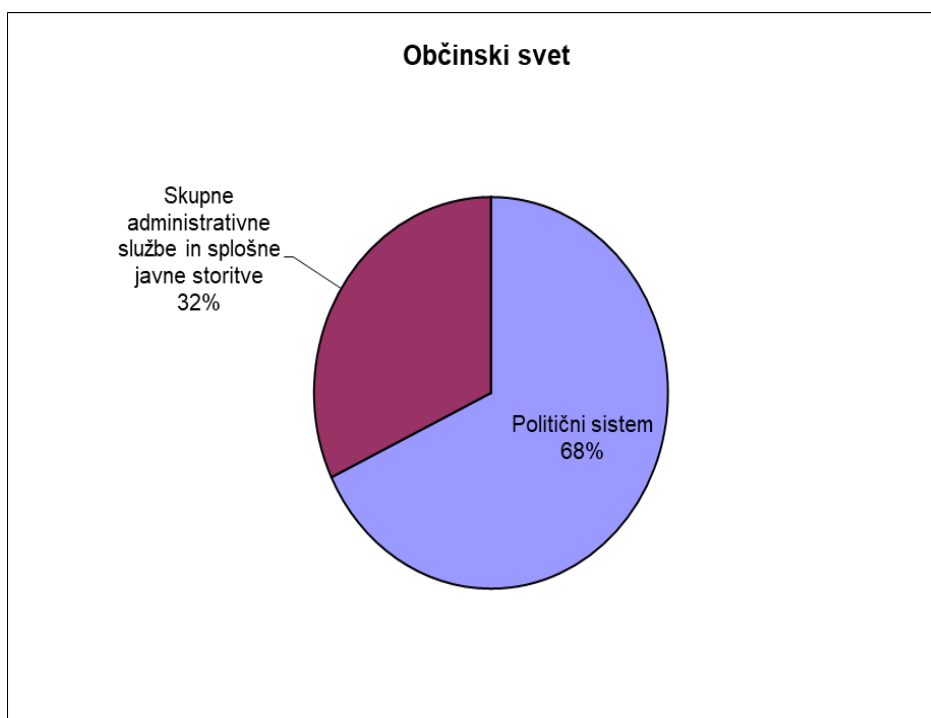


VIII. Posebni del proračuna razvrsti odhodke najprej po posameznih proračunskih porabniki, ki neposredno in "zadnji v vrsti" odločajo o oziroma vodijo porabo (Občinski svet, Nadzorni odbor, Župan in Občinska uprava). Nadalje pa se odhodki razdelijo glede na program oziroma področja porabe (Ekonomska in fiskalna administracija, Skupne administrativne službe in splošne javne storitve, Lokalna samouprava, Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih, Kmetijstvo in gozdarstvo, Promet in prometna infrastruktura ter komunikacije, Gospodarstvo, Varovanje okolja in naravne dediščine, Prostorsko planiranje in komunalna dejavnost, Zdravstvo, Kultura, šport in nevladne organizacije, Izobraževanje, Socialno varstvo ter na koncu še servisiranje dolga.

Pregled tako tekočih kot investicijskih odhodkov na posameznem področju, primerjava med njimi in s preteklimi obdobji je razvidno iz sheme posebnega dela proračuna in iz obrazložitvev.

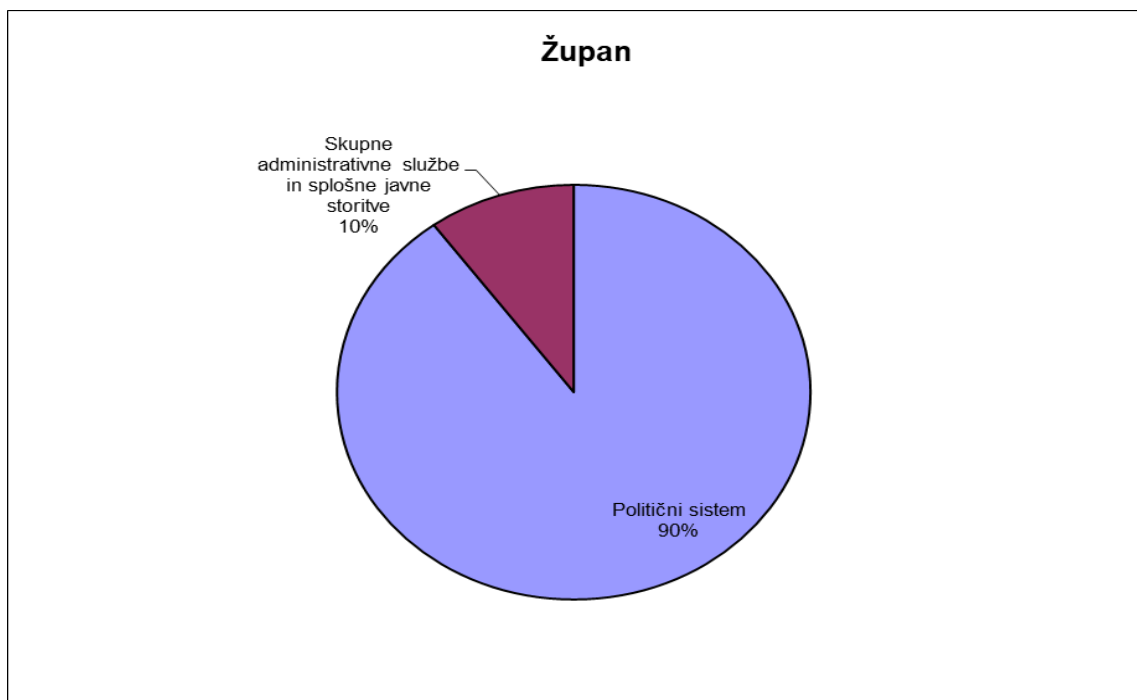
Tabeli (stolpci) posebnega dela rebalansa proračuna za leto 2019

Občinski svet	30.170,00
Politični sistem	20.488,00
Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	9.682,00



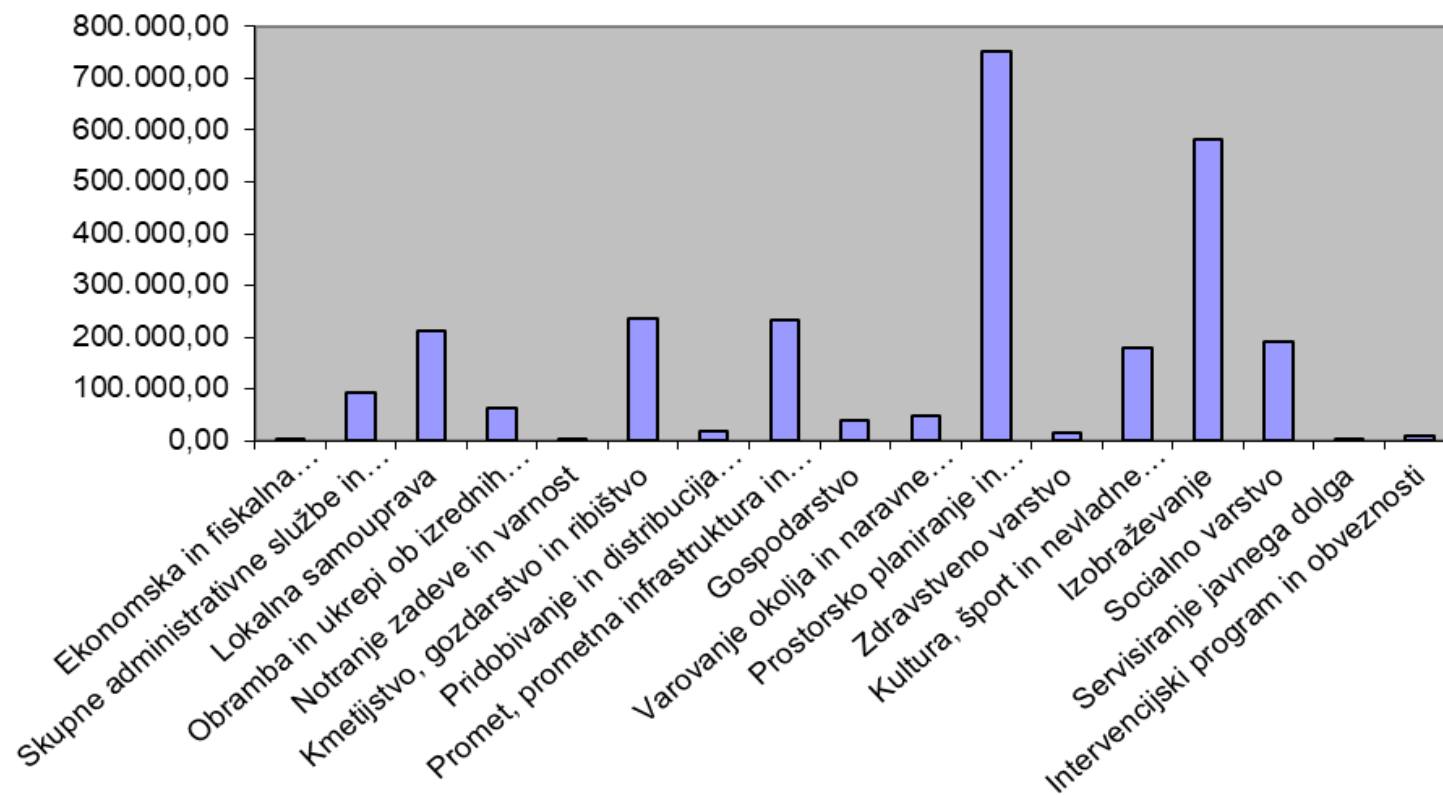
Nadzorni odbor	
Ekonomska in fiskalna administracija	1.361,00

Župan	67.568,00
Politični sistem	60.768,00
Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	6.800,00



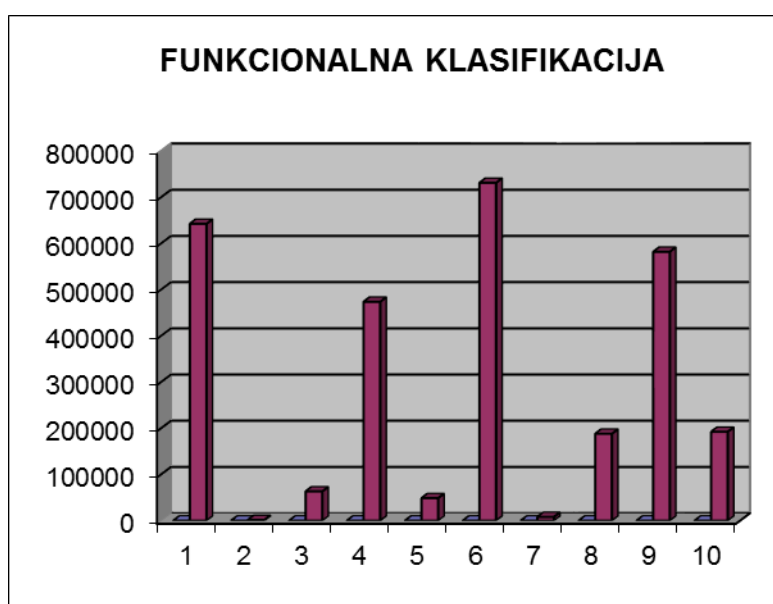
Občinska uprava	2.676.511,00
Ekonomska in fiskalna administracija	3.006,00
Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	93.768,00
Lokalna samouprava	210.843,00
Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih	61.927,00
Notranje zadeve in varnost	2.772,00
Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	234.810,00
Pridobivanje in distribucija energijskih surovin	17.545,00
Promet, prometna infrastruktura in komunikacije	233.949,00
Gospodarstvo	39.083,00
Varovanje okolja in naravne dediščine	48.681,00
Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost	750.813,00
Zdravstveno varstvo	14.818,00
Kultura, šport in nevladne organizacije	179.816,00
Izobraževanje	581.946,00
Socialno varstvo	190.420,00
Servisiranje javnega dolga	4.316,00
Intervencijski program in obveznosti	8.000,00

Občinska uprava



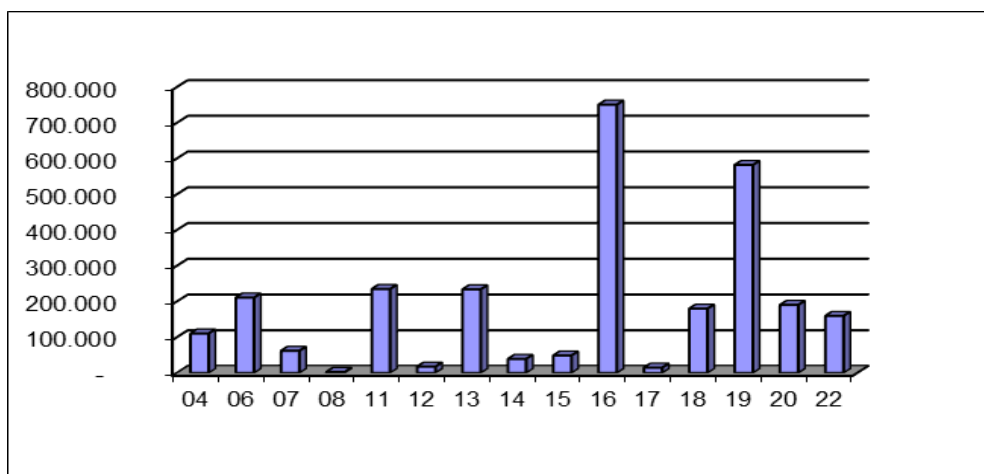
Odhodki po funkcionalni klasifikaciji

	REBALANS 19	%
1 JAVNA UPRAVA	642.437	22
2 OBRAMBA	1.454	0
3 JAVNI RED IN VARNOST	63.245	2
4 GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	473.702	16
5 VARSTVO OKOLJA	48.681	2
6 STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZV	731.205	25
7 ZDRAVSTVO	7.868	0
8 REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOSTI NEPROFITN	188.016	6
9 IZOBRAŽEVANJE	581.946	20
10 SOCIALNA VARNOST	192.170	7
	2.930.724	100



Odhodki po podrojih proračunske porabe

Stolpec1	PODROPCJA PRORAPČUNSKJE PORABE	EUR	%
01	POLITIČNI SISTEM	81.256	3
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	4.367	0
04	SKUPNE ADM.SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	110.250	4
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	210.843	7
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	61.927	2
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	2.772	0
11	KMETIJSTVO GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	234.810	8
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	17.545	1
13	PROMET PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	233.949	8
14	GPSPODARSTVO	39.083	1
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	48.681	2
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	750.813	26
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	14.818	1
18	KULTURA ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	179.816	6
19	IZOBRAŽEVANJE	581.946	20
20	SOCIJALNO VARSTVO	190.420	6
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	159.429	5
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	8.000	0
	SKUPAJ	2.930.725	100



IX. Načrt razvojnih programov vključuje v obeh letih dobrih 50 projektov investicijske narave. Nekateri se permanentno izvajajo, saj predstavljajo trajno investicijsko aktivnost občine (sredstva za vzdrževanje, opremljanje oziroma pridobivanje premoženja občine), nekateri pa predstavljajo enkratni (eno – več letni) projekt, ki nato preda v uporabo. Nabor projektov je veliko z možnostjo spreminjanja in dopolnjevanja. Le del projektov se realizira po načrtovani časovni dinamiki, ostali se prelongirajo v naslednja proračunska obdobja ali se (začasno) zamrznejo ali celo izbrišejo, če niso več aktualni. Kakšna je usoda posameznega projekta se določi glede na prioriteto in glede na finančni okvir. Prioriteta se določi po naslednjih kriterijih: 1. po nujnosti izvedbe za delovanje javnega sistema oziroma ogroženosti ter koliko je v lokalnem javnem interesu (urgentno ali zelo nujno, nujno, manj nujno, nenujno); 2. po zrelosti projekta (projekt je že v teku, projekt ima potrebno dokumentacijo in dovoljenja, projekt je še v pripravi, projekt je šele kot ideja); 3. po (trenutni) možnosti črpanja dodatnih sredstev iz evropskega in državnega proračuna (projekt z možnostjo, z malo možnostmi, brez možnosti); 4. po višini stroškov in zahtevnostjo izvedbe (zelo obsežen, velik in zahteven projekt, obsežen, velik in zahteven projekt, manj obsežen, velik in zahteven projekt). Dodatni kriteriji so tudi alokacija oziroma razpršenost investiranja, nasprotno pa tudi pomembnost oziroma učinek projekta na celotno občino, sorazmernost vloženih sredstev na učinek in možnost preložitve izvedbe v naslednja obdobja brez oprejemljive škode. Glede na navedeno se je uvrščajo posamezni projekti v tekoče proračune.

S tem rebalansom se ne predvideva pomembnejših odstopanj od že veljavnega načrta, razen tistih sprememb, ki veljajo za tekoče leto. Zato so za leto 2019 uvrščeni projekti kot izhaja iz splošnega in posebnega dela proračuna, drugi projekti se načrtujejo v naslednjih obdobjih, ko naj bi bili dovolj zreli za realizacijo ali se lahko šele tedaj pričakuje možnost pridobitve potrebnih dodatnih sredstev za izvedbo.

IX. Zadolževanje Občina Sodražica se v tekočem letu ni dodatno zadolžila pri poslovnih bankah, razen kratkoročno v primeru premostitve oz. zagotovitve tekoče likvidnosti. Je pa uveljavila pravico do brezobrestnega posojila iz sredstev državnega proračuna, ki jih država namenja podpora občinskim investicijskim programom v višini 83.911 evrov.

Občina pa je v tem letu odplačala obveznosti iz preteklih let v višini 155.113 evrov sredstev, od tega za 93.196 evrov poslovnim bankam za odplačevanje dolgoročnih kreditov, 13.688 evrov državnemu proračunu za odplačilo povratne subvencije ter 48.229 evrov za odplačilo izrednega kredita za premostitev zamude plačil iz državnega proračuna v letu 2018.

Z rebalansom se v ta del ne posega, zato tudi ni predvidenih sprememb v primerjavi z veljavnim proračunom.

Tabela zadolženosti Občine Sodražica (brez povratnih sredstev na podlagi 23. člena ZFO) na dan 31.12.2019:

PROJEKT - POSOJILODAJALEC	LETO ZADOLŽITVE	ZNESEK ZADOLŽITVE	ODPLAČANO DO 31.12.2019	SALDO 31.12.2019	KONČNI DATUM ODPLAČILA
OBNOVA ZDR.POSTAJE (NLB.D.D.)	2006	204.000,00	179796,74	24.203,26	15.06.21
IZGRADNJA ŠPORTNE DVORANE (JS RS RR)	2011	800.000,00	414286,16	385.713,84	30.09.26
UREDITEV CENTRA (UniCredit)	2017	200.000,00	24074,07	175.925,93	30.11.27
SKUPAJ		1.204.000,00	618156,97	585.843,03	

Po obravnavi predlagam Občinskemu svetu, da sprejeme naslednji

sklep:

Sprejme se Odlok o spremembi odloka o proračunu Občine Sodražica za leto 2019.

Župan Občine Sodražica
mag. Blaž Milavec l.r.